



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Благотворительный фонд
поддержки лиц с нарушением
развития и интеллекта «Лучшие
друзья»**

(БФ «Лучшие друзья»)

Проверяемый период:

01.01.2022-31.12.2022

Москва
2023

Файл аудиторской проверки:
[Лучшие друзья] Общий аудит 2022 [180-2022-32/22/AU]
Исх. № 230330-4 от 30.03.2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: БФ «Лучшие друзья»

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Управляющего Совета Благотворительного фонда поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта «Лучшие друзья»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта «Лучшие друзья» (сокращенное наименование - БФ «Лучшие друзья», ОГРН 1107799013520), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Благотворительного фонда поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта «Лучшие друзья» по состоянию на 31.12.2022 года, целевое использование средств и их движение в 2022 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не





Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: БФ «Лучшие друзья»

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;





Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: БФ «Лучшие друзья»

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РТФ-Аудит» (ООО «РТФ-Аудит»)
Место нахождения	119019, г.Москва, Гоголевский бульвар, д.17, стр1
Основной государственный регистрационный номер	1027722007268
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006010506





Аудиторское заключение независимого аудитора

Аудитор: ООО «РТФ-Аудит»

Аудируемое лицо: БФ «Лучшие друзья»

Проверяемый период: 01.01.2022-31.12.2022

Директор ООО «РТФ-Аудит»

Хвальковская Екатерина Александровна

(ОПНЗ 22006084331)



Руководитель аудита

Савостьянова Наталья Артуровна

(ОПНЗ 22006087288)

30 марта 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Благотворительный Фонд поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта "Лучшие друзья"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКПО	66375144		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	7704277026		
Благотворительные фонды / организаций		по ОКВЭД 2	88.10		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70401	50	
Местонахождение (адрес)	117105, Москва г, Варшавское ш, д. № 37А, кв. 4	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РТФ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7722271323
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027722007268

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	838	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	838	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	205	473	148
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 347	6 622	9 803
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 552	7 094	9 952
	БАЛАНС	1600	19 389	7 094	9 952

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от 30 МАР 2023

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	18 172	6 437	9 308
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	52	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	18 223	6 437	9 308
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	810	-	-
	Итого по разделу IV	1400	810	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	38	658	643
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	318	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	356	658	643
	БАЛАНС	1700	19 389	7 094	9 952



Руководитель

(подпись)

Генделева Мария Олеговна

(расшифровка подписи)


 Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «РТФ-Аудит» от **30 МАР 2023**

20 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Благотворительный Фонд поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта "Лучшие друзья"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность
благотворительных
организаций**

Благотворительные фонды

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

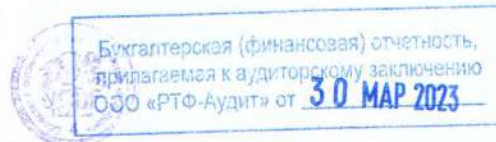
Коды		
0710003		
2022	12	31
66375144		
7704277026		
88.10		
70401	50	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 437	9 308
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	24 101	31 830
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	24 101	31 830
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 892)	(19 429)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(4 892)	(19 429)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 945)	(12 814)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 404)	(12 122)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(30)	(186)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(511)	(506)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 530)	(890)
	Прочие	6350	-	(1 569)
	Всего использовано средств	6300	(12 366)	(34 702)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	18 172	6 437



Руководитель Генделева Мария Олеговна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.





**БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД
ПОДДЕРЖКИ ЛИЦ С НАРУШЕНИЕМ РАЗВИТИЯ
И ИНТЕЛЛЕКТА «ЛУЧШИЕ ДРУЗЬЯ»**

ИНН 7704277026 КПП 772401001 ОГРН 1107799013520

117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37А

Тел/факс: +7 (495) 725 39 82

office@bestbuddies.ru www.bestbuddies.ru

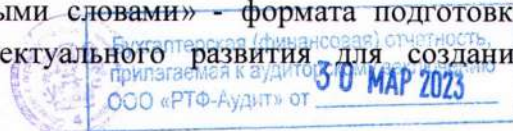
24.03.2023г.

Пояснения

к Бухгалтерской отчетности за 2022 год

Сведения об организации

1. Благотворительный Фонд поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта «Лучшие друзья» с 20.09.2021г. (до 20.09.2021г. наименование было Фонд поддержки лиц с нарушением развития и интеллекта «Лучшие друзья»
2. Зарегистрировано 29 апреля 2010 года: в ЕГРЮЛ внесена запись о создании за основным государственным регистрационным номером 1107799013520.
3. Свидетельство о регистрации некоммерческой организации - зарегистрировано 05 мая 2010 года в Министерстве юстиции РФ учетный номер 7714012594.
4. ИНН 7704277026
5. КПП 772401001
6. ОКВЭД 88.10
7. Среднесписочная численность 2 чел.
8. Директор до 22.07.2022г была Роза Денис Мишель. Директор с 22.08.2022 стала Генделева Мария Олеговна на основании протокола № 1 от 22.08.2022 Внеочередного заседания Управляющего совета
9. В состав Управляющего совета входит 5 физических лиц : Роза Денис Мишель, Алексеева Майя Вадимовна, Ременец Ольга Васильевна, Олтаржевская Любовь Евгеньевна, Шпицберг Игорь Леонидович.
10. На основании протокола № 1 от 22.08.2022 Внеочередного заседания Управляющего совета Председателем Управляющего совета избрана Роза Денис Мишель.
11. Устав Организации утвержден Учредителем Решение №1 от 30.12.2009г. Изменения утверждены решением правления Протокол №1 от 14.06.2017г.; решением Управляющего совета протокол №3 от 25.08.2021г.
12. Устав зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции РФ по г.Москва, изменения внесены 13 сентября 2021 (учетный номер 7714012594).
13. Уставный капитал не предусмотрен.
14. Предметом деятельности Благотворительного фонда является достижение вышеназванных целей Благотворительного фонда путем осуществления следующих видов деятельности:
 - социальное обслуживание, социальная поддержка и защита граждан;
 - привлечение, организация и содействие деятельности добровольцев в целях обеспечения условий для развития дружбы и сотрудничества с лицами с нарушениями развития и интеллекта, интегрированного трудоустройства, развития лидерских качеств у лиц с нарушениями развития и интеллекта;
 - развитие и продвижение формата «Простыми словами» - формата подготовки текстов для людей с нарушением интеллектуального развития для создания доступной среды;



- организация кампаний, в том числе в СМИ, по вопросам привлечения внимания и информирования общественности о проблемах лиц с нарушениями развития и интеллекта;
 - организация кампаний по привлечению добровольных пожертвований российских и зарубежных юридических и физических лиц для реализации благотворительных программ Благотворительного фонда;
 - содействие в профессиональной ориентации, трудоустройстве, трудовой адаптации (сопровождении) лиц с нарушениями развития и интеллекта, оказание консультационных услуг по вопросам трудоустройства лиц с нарушениями развития и интеллекта;
 - деятельность по созданию и распространению аудиовизуальной продукции и научных работ, учебных и иных пособий, методических рекомендаций на различных типах носителей по профилю деятельности Благотворительного фонда и авторский надзор за ее использованием;
 - организация и проведение тренингов, конференций, слушаний, исследовательских программ и проектов, мероприятий для различных целевых аудиторий по вопросам деятельности Благотворительного фонда;
 - организация сбора пожертвований для достижения целей деятельности Благотворительного фонда;
 - оказание материальной помощи, включая помощь одеждой и продуктами питания, гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, для достижения целей деятельности Благотворительного фонда;
 - взаимодействие с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, общественными объединениями инвалидов, некоммерческими организациями социальной направленности, зарубежными организациями, средствами массовой информации по профилю деятельности Благотворительного фонда.
15. Юридический адрес: 117105, г. Москва Вн.Тер.Г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники III Варшавское Д. 37А Этаж/Ком. 6/№4
16. Место нахождения: 117105 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37А

Основные элементы учетной политики.

1. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности
2. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.
4. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.
5. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд, если его стоимость превышает 100 000,00 рублей (согласно п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н)

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По объектам основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» износ больше не начисляется (утратил силу п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п.10 ФСБУ 6/2020)

6. Бухгалтерский учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018.

К договорам, заканчивающимся до 31 декабря 2022 года включительно данное ФСБУ не применяется (п.51 ФСБУ 25/2018).

К договору аренды, заключенному 01.10.2022г., организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. (основание п.10 ФСБУ 25/10) Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (согласно п. 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки 11%, исходя из ставки по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018. Периодичность начисления процентов – ежемесячно, на последнее число месяца.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатор. (Согласно п. 15-20 ФСБУ 25/2018)

7. Товарно-материальные ценности учитываются по цене приобретения.

8. Уровень существенности, закрепленный Организацией в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Информация об учете на забалансовых счетах

Товарно-материальные ценности стоимостью меньше 100 000,00руб. и сроком использования меньше года учитываются на счете 010.6

Товарно-материальные ценности стоимостью меньше 100 000,00руб. и сроком использования больше года учитываются на счете 010.9.



Создание резерва отпуска

На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков в сумме 318 306,44 руб.

Расчет оценочного обязательства (резерв отпусков) делается в целом по организации.

Формула для расчета

Резерв отпуска = (ФОТ (на конец отчетного года) /10 (кол-во работников) /12 (месяцев) /29,3)* ДО (кол-во дней остатка отпусков в целом по работникам)+ страховые взносы (7,6%)+ страховые взносы в ФСС (0,2%)

Благотворительный Фонд применяет в 2023 году пониженные ставки страховых взносов в размере 7,6 % на основании Федерального закона от 14.07.2022 № 239-ФЗ (далее – Закон № 239-ФЗ), № 323-ФЗ (далее – Закон № 323-ФЗ), № 321-ФЗ (далее – Закон № 321-ФЗ), (пп. "г" п. 11 ст. 2 Закона № 239-ФЗ)

Прочие поступления и расходы.

По коду строки 6220 Взносы и иные целевые поступления – это целевые поступления, не учитываемые при определении налоговой базы в соответствии со ст. 251 НК РФ.

По коду строки 6350 Прочие- отражены расходы по оплате услуг кредитных организаций, аудиторской компании, почтовые расходы, расходы на информационные услуги, возврат неиспользованных сумм полученного гранта, резерв на оплату отпуска .

Показатель	01.01.2022-31.12.2022
Услуги банка	56
Аудит, публикация отчетности	100
Информационные услуги	217
Возврат неиспользованного гранта	815
Начисленные проценты по аренде помещения	24
Резерв на оплату отпуска	318
Итого	1530

Раскрытие дополнительных данных.

1. Код строки 1150 «Основные средства» в тыс. руб.

Отражено обязательство по аренде помещения (ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	01.01.2022	31.12.2022
Основные средства	0	838
Итого	0	838

2. Код строки 1210 «Запасы» в тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2022	31.12.2022
Материалы	0	0
Итого	0	0

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «РТФ-Аудит» от 30 МАР 2023

3. Код строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в тыс. руб.

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Средства в кассе	2	2
Средства на р/счетах	6620	18345
Итого	6622	18347

3. Код строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» в тыс. руб.

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Поставщики и подрядчики		
Налоги и сборы	13	13
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	376	109
Социальное страхование и обеспечение	83	83
Итого	472	205

4. Код строки 1350 «Целевые средства» в тыс. руб.

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Пожертвования и иные целевые поступления	6437	18490
Итого	6437	18490

5. Код строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в тыс. руб.

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Капвложения для НКО	0	52
Итого	0	52

5. Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» в тыс. руб.

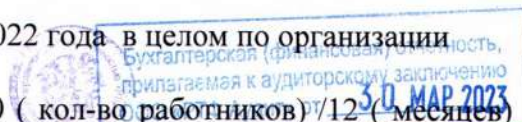
Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	0	0
Социальное страхование и обеспечение	38	38
Итого	38	38

6. Код строки 1540 «Оценочные обязательства» в тыс. руб.

Резерв отпусков сформирован по состоянию на 31.12.2022 года в целом по организации

Расчет ведется по формуле :

Резерв отпуска = (ФОТ (на конец отчетного года) /10 (кол-во работников) /12 (месяцев) /29,3)* ДО (кол-во дней остатка отпусков в целом по работникам)



Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Резерв по отпускам	0	318
Итого		318

Директор



Генделева Мария Олеговна

